

衛生福利部主管
長照服務發展基金

會 計 月 報

中華民國114年1月份

主辦會計人員 張育珍

基金主持人 邱泰源

長照服務發展基金

目次

中華民國 114 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 1 至 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
乙、會計報表	
一、平衡表	第 7 至 8 頁
二、收入支出表	第 9 至 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 頁

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	75,825,871,000	5,660,609,526	6,274,912,000	-614,302,474	-9.79	5,660,609,526	6,274,912,000	-614,302,474	-9.79
徵收及依法分配收入	74,432,915,000	5,628,878,362	6,200,499,000	-571,620,638	-9.22	5,628,878,362	6,200,499,000	-571,620,638	-9.22
徵收收入	-	301,338	-	301,338	--	301,338	-	301,338	--
依法分配收入	74,432,915,000	5,628,577,024	6,200,499,000	-571,921,976	-9.22	5,628,577,024	6,200,499,000	-571,921,976	-9.22
財產收入	892,956,000	2,850,856	74,413,000	-71,562,144	-96.17	2,850,856	74,413,000	-71,562,144	-96.17
利息收入	892,956,000	2,850,856	74,413,000	-71,562,144	-96.17	2,850,856	74,413,000	-71,562,144	-96.17
其他收入	500,000,000	28,880,308	-	28,880,308	--	28,880,308	-	28,880,308	--
雜項收入	500,000,000	28,880,308	-	28,880,308	--	28,880,308	-	28,880,308	--
基金用途	87,903,915,000	4,231,789	9,746,000	-5,514,211	-56.58	4,231,789	9,746,000	-5,514,211	-56.58
完善長照服務輸送體系計畫	72,178,156,000	3,934,709	8,551,000	-4,616,291	-53.99	3,934,709	8,551,000	-4,616,291	-53.99
購建固定資產	314,000	-	-	-		-	-	-	
其他	72,177,842,000	3,934,709	8,551,000	-4,616,291	-53.99	3,934,709	8,551,000	-4,616,291	-53.99
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,289,238,000	15,500	395,000	-379,500	-96.08	15,500	395,000	-379,500	-96.08
其他	1,289,238,000	15,500	395,000	-379,500	-96.08	15,500	395,000	-379,500	-96.08
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫	12,931,473,000	-	711,000	-711,000	-100.00	-	711,000	-711,000	-100.00
其他	12,931,473,000	-	711,000	-711,000	-100.00	-	711,000	-711,000	-100.00

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫	1,500,000,000	-	-	-		-	-	-	
其他	1,500,000,000	-	-	-		-	-	-	
一般行政管理計畫	5,048,000	281,580	89,000	192,580	216.38	281,580	89,000	192,580	216.38
其他	5,048,000	281,580	89,000	192,580	216.38	281,580	89,000	192,580	216.38
本期賸餘（短絀）	-12,078,044,000	5,656,377,737	6,265,166,000	-608,788,263	-9.72	5,656,377,737	6,265,166,000	-608,788,263	-9.72
期初基金餘額	150,811,970,000	-	-	-		203,840,416,287	150,811,970,000	53,028,446,287	35.16
解繳公庫	-	-	-	-		-	-	-	
期末基金餘額	138,733,926,000	-	-	-		209,496,794,024	157,077,136,000	52,419,658,024	33.37

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

長照服務發展基金

基金來源、用途及餘絀表說明

中華民國114年1月份

一、基金來源部分：截至本（1）月底止實際數5,660,609,526元，較預算數6,274,912,000元，減少614,302,474元，減少比率9.79%，主要增減原因說明如下：

（一）徵收及依法分配收入：截至本月底止實際數5,628,878,362元，較預算數6,200,499,000元，減少571,620,638元，減少比率9.22%。

（二）財產收入：截至本月底止實際數2,850,856元，較預算數74,413,000元，減少71,562,144元，減少比率96.17%，主要係專戶存款利息收入較預計減少所致。

（三）其他收入：截至本月底止實際數28,880,308元，較預算無列數，增加28,880,308元，主要係以前年度溢估應付費用轉列雜項收入較預計增加所致。

二、基金用途部分：截至本（1）月底止實際數4,231,789元，較預算數9,746,000元，減少5,514,211元，減少比率56.58%，主要增減原因說明如下：

（一）完善長照服務輸送體系計畫：截至本月底止實際數3,934,709元，較預算數8,551,000元，減少4,616,291元，減少比率53.99%，主要係長照服務專線（1966）話務整合系統設備租賃服務案刻正辦理付款作業，致實際數較預算數減少所致。

（二）強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫：截至本月底止實際數15,500元，較預算數395,000元，減少379,500元，減少比率96.08%，主要係居家護理所設立補助計畫刻正辦理核銷結案作業，致實際數較預算數減少所致。

（三）機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫：截至本月底止無實際數，較預算數711,000元，減少711,000元，減少比率100.00%，主要係勞務承攬人力案刻正辦理付款作業，致實際數較預算數減少所致。

（四）推展原住民長期照顧-文化健康站實施計畫：截至本月底止無實際數，預算亦無列數。

（五）一般行政管理計畫：截至本月底止實際數281,580元，較預算數89,000元，增加192,580元，增加比率216.38%，主要係約用人員經費較預計增加所致。

三、截至本月底止實際賸餘5,656,377,737元，較預算賸餘6,265,166,000元，減少賸餘608,788,263元，減少比率9.72%。

長照服務發展基金
主要業務計畫執行明細表
中華民國114年1月份

單位:新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金 額	%
完善長照服務輸送體系計畫		本月數			--	3,934,709	8,551,000	-4,616,291	-53.99
		累計數			--	3,934,709	8,551,000	-4,616,291	-53.99
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫		本月數			--	15,500	395,000	-379,500	-96.08
		累計數			--	15,500	395,000	-379,500	-96.08
機構及社區預防性照顧服務量能提升計畫		本月數			--	-	711,000	-711,000	-100.00
		累計數			--	-	711,000	-711,000	-100.00
推展原住民長期照顧—文化健康站實施計畫		本月數			--	-	-	-	
		累計數			--	-	-	-	
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							
		本月數							
		累計數							

註：預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

長照服務發展基金

資本資產明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊（耗）/長期 投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 （耗）/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
機械及設備	18,487,467	-16,000,034	-	-	-103,741	2,383,692
雜項設備	124,956	-71,059	-	-	-1,134	52,763
電腦軟體	145,051,982	-	-	3,647,956	-	141,404,026
權利	7,355,772	-	-	13,276	-	7,342,496
發展中之無形資產	11,000	-	-	-	-	11,000
合 計	171,031,177	-16,071,093	-	3,661,232	-104,875	151,193,977

註：1. 電腦軟體減少數3,647,956元係電腦軟體攤銷數。

2. 權利減少數13,276元係權利攤銷數。

長照服務發展基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算					累 計 預 算 分配數 (2)	執 行 情 形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減			
							實支數	應 付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
完善長照服務輸送體系計畫	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	-			
機械及設備	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	-			
機械及設備	-	314,000	-	-	314,000	-	-	-	-	--	-			
強化長照機構服務、緩和失能及連續性照護服務計畫	1,400,000	-	-	-	1,400,000	-	-	-	-	--	-			
機械及設備	1,400,000	-	-	-	1,400,000	-	-	-	-	--	-			
機械及設備	1,400,000	-	-	-	1,400,000	-	-	-	-	--	-			
總 計	1,400,000	314,000	-	-	1,714,000	-	-	-	-	--	-			

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，暫按行政院核定數編列。

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	263,283,569,714	100.00	負債	53,635,581,713	20.37
流動資產	263,132,275,737	99.94	流動負債	52,817,437,048	20.06
現金	197,898,085,983	75.17	應付款項	52,817,437,048	20.06
銀行存款	197,898,085,983	75.17	應付代收款	3,094,933	-
應收款項	97,327,682	0.04	應付費用	52,814,342,115	20.06
應收利息	97,143,682	0.04	其他負債	818,144,665	0.31
其他應收款	184,000	-	什項負債	818,144,665	0.31
預付款項	65,136,862,072	24.74	存入保證金	8,122,478	-
預付費用	65,136,862,072	24.74	暫收及待結轉帳項	810,022,187	0.31
固定資產	2,436,455	-	淨資產	209,647,988,001	79.63
機械及設備	2,383,692	-	淨資產	209,647,988,001	79.63
機械及設備	18,487,467	0.01	淨資產	209,647,988,001	79.63
累計折舊－機械及設備	-16,103,775	--	累積餘額	203,995,376,371	77.48
雜項設備	52,763	-	本期賸餘	5,652,611,630	2.15
雜項設備	124,956	-			
累計折舊－雜項設備	-72,193	-			
無形資產	148,757,522	0.06			

長照服務發展基金

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
無形資產	148,757,522	0.06			
權利	7,342,496	-			
電腦軟體	141,404,026	0.05			
發展中之無形資產	11,000	-			
其他資產	100,000	-			
什項資產	100,000	-			
存出保證金	100,000	-			
合 計	263,283,569,714	100.00	合 計	263,283,569,714	100.00

註：1. 信託代理與保證資產(負債)科目2,430,002元(保證品2,430,002元，應付保證品2,430,002元)

2. 銀行存款含備供退稅款260,996,857元(遺產稅28,925,856元、贈與稅10,770,266元、菸酒稅12,721,020元、綜合所得稅208,540,041元及營利事業所得稅39,674元)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	5,660,609,526	5,660,609,526
徵收及依法分配收入	5,628,878,362	5,628,878,362
違規罰款收入	301,338	301,338
房地合一稅分配收入	3,962,787,879	3,962,787,879
菸酒稅分配收入	623,329,999	623,329,999
遺產及贈與稅分配收入	1,042,459,146	1,042,459,146
財產收益	2,850,856	2,850,856
財產孳息收入	2,850,856	2,850,856
其他收入	28,880,308	28,880,308
雜項收入	28,880,308	28,880,308
支出	7,997,896	7,997,896
人事支出	20,000	20,000
人事支出	20,000	20,000
業務支出	4,211,789	4,211,789
業務支出	4,211,789	4,211,789
折舊、折耗及攤銷	3,766,107	3,766,107
固定資產折舊	104,875	104,875
無形資產攤銷	3,661,232	3,661,232
本期賸餘（短絀）	5,652,611,630	5,652,611,630

長照服務發展基金

收 入 支 出 表

中華民國114年1月份

單位:新臺幣元

科 目	金 額	
	本 月 數	累 計 數
期初淨資產	-	203,995,376,371
解繳公庫	-	-
淨資產調整數	-	-
期末淨資產	-	209,647,988,001

註: 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

長照服務發展基金

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年1月1日至114年1月31日

單位:新臺幣元

預 算 項 目	預 算 執 行 數 (1)	調 整 數 (2)-(1)	會 計 收 支 (2)	會 計 科 目
基金來源	5,660,609,526	-	5,660,609,526	收入
徵收及依法分配收入	5,628,878,362	-	5,628,878,362	徵收及依法分配收入
財產收入	2,850,856	-	2,850,856	財產收益
其他收入	28,880,308	-	28,880,308	其他收入
基金用途	4,231,789	3,766,107	7,997,896	支出
用人費用	20,000	-	20,000	人事支出
服務費用	4,190,929	20,860	4,211,789	業務支出
材料及用品費	20,860	-20,860	-	
	-	3,766,107	3,766,107	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘（短絀）	5,656,377,737	-3,766,107	5,652,611,630	本期賸餘（短絀）
期初基金餘額	203,840,416,287	154,960,084	203,995,376,371	期初淨資產
解繳公庫	-	-	-	解繳公庫
	-	-	-	
	-	-	-	淨資產調整數
期末基金餘額	209,496,794,024	151,193,977	209,647,988,001	期末淨資產

註: 1. 「服務費用」4,190,929元與「業務支出」4,211,789元間之調整數20,860元，係為「材料及用品費」之數。

2. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數3,766,107元，係為固定資產折舊及電腦軟體、權利攤銷數。